



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 950 524 960  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: SØRLI BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Konvallveien 26  
1475 FINSTADJORDET

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hilde Kristin Haugan Olafsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 26.05.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 605 439	1 825 623
Offentlige tilskudd		8 496 438	7 984 439
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 101 877</b>	<b>9 810 062</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		66 296	177 784
Lønns - og personalkostnader	4	8 480 825	8 287 871
Avskrivning av driftsmidler	2	182 063	185 521
Annen driftskostnad	4	1 310 882	1 634 455
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 040 066</b>	<b>10 285 631</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>61 811</b>	<b>-475 569</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		308	647
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>308</b>	<b>647</b>
Annen rentekostnad		15 313	22 997
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 313</b>	<b>22 997</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 005</b>	<b>-22 350</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	46 807	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra annen egenkapital	6		-497 919
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	3 226 768	3 345 656
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	218 581	281 756
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>3 445 349</b>	<b>3 627 412</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 445 349</b>	<b>3 627 412</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 780	3 520
Andre kortsiktige fordringer	3	511 191	848 093
<b>Sum fordringer</b>		<b>521 971</b>	<b>851 613</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 304 670	904 398
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 304 670</b>	<b>904 398</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 826 641</b>	<b>1 756 011</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 271 989</b>	<b>5 383 422</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 163 196	2 116 389



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 163 196</b>	<b>2 116 389</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>2 163 196</b>	<b>2 116 389</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	814 400	1 083 237
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>814 400</b>	<b>1 083 237</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>814 400</b>	<b>1 083 237</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		188 503	93 451
Skyldig offentlige avgifter	5	564 528	616 275
Annen kortsiktig gjeld	7	1 541 362	1 474 069
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 294 393</b>	<b>2 183 796</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 108 793</b>	<b>3 267 033</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 271 989</b>	<b>5 383 422</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 389166

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 950 524 960  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: SØRLI BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Konvallveien 26  
1475 FINSTADJORDET

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hilde Kristin Haugan Olafsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 24.06.2021



Organisasjonsnr: 950 524 960  
SØRLI BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 605 439	1 825 623
Offentlige tilskudd		8 496 438	7 984 439
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 101 877</b>	<b>9 810 062</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		66 296	177 784
Lønns - og personalkostnader	4	8 480 825	8 287 871
Avskrivning av driftsmidler	2	182 063	185 521
Annen driftskostnad	4	1 310 882	1 634 455
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 040 066</b>	<b>10 285 631</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>61 811</b>	<b>-475 569</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		308	647
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>308</b>	<b>647</b>
Annen rentekostnad		15 313	22 997
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 313</b>	<b>22 997</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 005</b>	<b>-22 350</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	46 807	
Overført fra annen egenkapital	6		-497 919
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>



Organisasjonsnr: 950 524 960  
SØRLI BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	3 226 768	3 345 656
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	218 581	281 756
Sum varige driftsmidler	2	3 445 349	3 627 412
Sum anleggsmidler		3 445 349	3 627 412

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		10 780	3 520
Andre kortsiktige fordringer	3	511 191	848 093
Sum fordringer		521 971	851 613

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 304 670	904 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 304 670	904 398
Sum omløpsmidler		1 826 641	1 756 011
SUM EIENDELER		5 271 989	5 383 422

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 163 196	2 116 389
Sum opptjent egenkapital		2 163 196	2 116 389
Sum egenkapital	6	2 163 196	2 116 389

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld



<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	
	814 400	1 083 237
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>814 400</b>	<b>1 083 237</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		
	<b>814 400</b>	<b>1 083 237</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	188 503	93 451
Skyldig offentlige avgifter	5	616 275
Annen kortsiktig gjeld	7	1 474 069
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 294 393</b>	<b>2 183 796</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3 108 793</b>	<b>3 267 033</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 271 989</b>	<b>5 383 422</b>



Organisasjonsnr: 950 524 960  
SØRLI BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	655215.00		695.00

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
15.80

Note  
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Sørli Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2020

### Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Barnehagen har ikke erverv som foremål, og er dermed ikke skattepliktig iht. skattelovens § 2-32.

### Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	4 430 645	728 966	5 159 611
= Anskaffelseskost 31.12.20	<b>4 430 645</b>	<b>728 966</b>	<b>5 159 611</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 203 877	510 385	1 714 262
= Bokført verdi 31.12.20	<b>3 226 768</b>	<b>218 581</b>	<b>3 445 348</b>
Årets ordinære avskrivninger	118 888	63 175	182 063
Økonomisk levetid	10-50 år	3-20 år	

**Sørli Barnehage Sa****Noter til årsregnskapet 2020****Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2020</b>
Krav på tilskudd	62 711
Krav på refusjoner	70 557
Forskudd lønn	2 000
Forskuddsbetalte kostnader	135 687
Til gode merverdiavgift	240 236
Andre kortsiktige fordringer	0
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>511 191</b>

**Note 4 Lønns - og personalkostnader**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger inkl. feriepenger	6 445 022	6 225 695
Arbeidsgiveravgift	954 867	1 071 428
Annen oppgavepliktige ytelser	12 114	5 472
Pensjonsforsikring	927 860	803 987
Andre personalkostnader	140 962	181 289
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>8 480 825</b>	<b>8 287 871</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 655 215**.  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring **kr. 695**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **15,8** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 45 020**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

**Note 5 Bundne midler**

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 265 533**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr.31.12.2020 utgjør **kr. 265 409**.



<b>Sørli Barnehave Sa</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2020</b>
---------------------------	-------------------------------------

## Note 6 Egenkapital

	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	2 116 389	2 116 389
Årets resultat	46 807	46 807
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>2 163 196</b>	<b>2 163 196</b>

Årskontigent /andel på 300 kr per stk. inntektsføres fortløpende da de ikke skal tilbakebetales jfr. Vedtektene.

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2020</b>
Skyldig feriepenger	784 730
Påløpne renter	1 722
Påløpne kostnader	23 540
Forskudd fra kunder	71 408
Gjeld til ansatt	634
Forskuddbetalt inntekt	659 329
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 541 362</b>

## Note 8 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 629 257** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 110/335/0/,/1 i Lørenskog kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 **kr. 3 226 768**

Lånene i Husbanken har en rest saldo pr. 31.12.2020 på **kr. 814 400**

## 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 85  
Postboks 1434  
6037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax +47 75 50 83 54  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøte i Sørle Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Sørle Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 46 807. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bode	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drainmen	Krstiansand	Slavanger	Alesund

Permeo Dokumentnøkkel: E74JE-DDYCH-N3UEZ-V158Y-F60N2-NANQZ



Revisors beretning - 2020  
Sørliø Barnehave SA

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Bodø, 27. mai 2021  
KPMG AS

Kirsti Meidelsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: E74JE-DDYCH-N3UEZ-V158Y-F60N2-NANQZ



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-05-27 14:03:13Z



Penneo Dokumentnøkkel: E74JE-DDYCH-N3UEZ-V158Y-F60N2-NANQZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



# Årsregnskap 2020

 Legally signed by  
Hilde Kristin H. Olafsen  
27.04.2021

 Legally signed by  
Magnie Rommetveit Gloppen  
27.04.2021

 Legally signed by  
Siri Frøberg Brekke  
28.04.2021

 Legally signed by  
Lene Furdingsrud  
03.05.2021

 Legally signed by  
Kim Fagerli  
03.05.2021

 Legally signed by  
Anne Margrethe Høy  
21.05.2021

## Sørli Barnehage Sa

### 1475 FINSTADJORDET

Org.nr. 950 524 960



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Sørli Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 605 439	1 825 623
Offentlige tilskudd		8 496 438	7 984 439
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 101 877</b>	<b>9 810 062</b>
Mat barn m.m.		66 296	177 784
Lønns - og personalkostnader	4	8 480 825	8 287 871
Avskrivning av driftsmidler	2	182 063	185 521
Annen driftskostnad	4	1 310 882	1 634 455
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 040 066</b>	<b>10 285 631</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>61 811</b>	<b>-475 569</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		308	647
Annen rentekostnad		15 313	22 997
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-15 005</b>	<b>-22 350</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	46 807	0
Overført fra annen egenkapital	6	0	497 919
<b>Sum overføringer</b>		<b>46 807</b>	<b>-497 919</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Sørli Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	3 226 768	3 345 656
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	218 581	281 756
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>3 445 349</b>	<b>3 627 412</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 445 349</b>	<b>3 627 412</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 780	3 520
Andre kortsiktige fordringer	3	511 191	848 093
<b>Sum fordringer</b>		<b>521 971</b>	<b>851 613</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 304 670	904 398
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 826 641</b>	<b>1 756 011</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 271 989</b>	<b>5 383 422</b>
<b>Sørli Barnehage Sa</b>			<b>Side 3</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Sørli Barnehage Sa</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 163 196	2 116 389
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 163 196</b>	<b>2 116 389</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>2 163 196</b>	<b>2 116 389</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	814 400	1 083 237
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>814 400</b>	<b>1 083 237</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		188 503	93 451
Skyldig offentlige avgifter	5	564 528	616 275
Annen kortsiktig gjeld	7	1 541 362	1 474 069
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 294 393</b>	<b>2 183 796</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 108 793</b>	<b>3 267 033</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 271 989</b>	<b>5 383 422</b>
Styret i Sørli Barnehage Sa			
<hr/> Magne Rommetveit Gloppen styreleder	<hr/> Anne Margrethe Høye styremedlem	<hr/> Lene Fundingsrud styremedlem	
<hr/> Siri Frøberg Brekke styremedlem	<hr/> Kim Fagerli styremedlem	<hr/> Hilde Kristin Haugan Olafsen daglig leder	
<b>Sørli Barnehage Sa</b>			<b>Side 4</b>



## Sørli Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2020

### Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Barnehagen har ikke erverv som foremål, og er dermed ikke skattepliktig iht. skattelovens § 2-32.

### Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	4 430 645	728 966	5 159 611
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>4 430 645</b>	<b>728 966</b>	<b>5 159 611</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 203 877	510 385	1 714 262
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>3 226 768</b>	<b>218 581</b>	<b>3 445 348</b>
Årets ordinære avskrivninger	118 888	63 175	182 063
Økonomisk levetid	10-50 år	3-20 år	

**Sørli Barnehage Sa****Noter til årsregnskapet 2020****Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2020</b>
Krav på tilskudd	62 711
Krav på refusjoner	70 557
Forskudd lønn	2 000
Forskuddsbetalte kostnader	135 687
Til gode merverdiavgift	240 236
Andre kortsiktige fordringer	0
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>511 191</b>

**Note 4 Lønns - og personalkostnader**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger inkl. feriepenger	6 445 022	6 225 695
Arbeidsgiveravgift	954 867	1 071 428
Annen oppgavepliktige ytelser	12 114	5 472
Pensjonsforsikring	927 860	803 987
Andre personalkostnader	140 962	181 289
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>8 480 825</b>	<b>8 287 871</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 655 215**.  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring **kr. 695**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **15,8** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 45 020**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

**Note 5 Bundne midler**

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 265 533**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr.31.12.2020 utgjør **kr. 265 409**.



## Sørli Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2020

### Note 6 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 116 389	2 116 389
Årets resultat	46 807	46 807
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>2 163 196</b>	<b>2 163 196</b>

Årskontigent / andel på 300 kr per stk. inntektsføres fortløpende da de ikke skal tilbakebetales jfr. Vedtektene.

### Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	784 730
Påløpne renter	1 722
Påløpne kostnader	23 540
Forskudd fra kunder	71 408
Gjeld til ansatt	634
Forskuddbetalt inntekt	659 329
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 541 362</b>

### Note 8 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 629 257** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 110/335/0/,/1 i Lørenskog kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 **kr. 3 226 768**

Lånene i Husbanken har en rest saldo pr. 31.12.2020 på **kr. 814 400**

### 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.